

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY W DĄBROWIE
1.2	siedzibę jednostki
	Dąbrowa
1.3	adres jednostki
	ul. Kasztanowa 16, 88-306 Dąbrowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie UG w Dąbrowie, aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych
	1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu. 7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	WYSZCZEGÓLNIENIE
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zestawienie wartości majątku trwałego Urzędu Gminy Dąbrowa wg stanu na 31.12.2024r.						
Urząd Gminy w Dąbrowie	Wartość na 31.12.2023	od 01.01.2024 do 31.12.2024		Wartość brutto na 31.12.2024	Wartość umorzenia	Wartość netto na 31.12.2024
		Zwiększenia	Zmniejszenia			
GR 0 grunty	927 484,88	1 840 376,62	447 998,97	2 319 862,53	0,00	2 319 862,53
GR I budynki	13 310 999,77	6 323 608,59	11 017,00	19 623 591,36	4 380 204,15	15 243 387,21
GR II drogi kanalizacja	31 324 389,94	94 498,84	282 765,66	31 136 123,12	13 126 039,04	18 010 084,08
GR III kotły	138 096,49	173 933,56	0,00	312 030,05	115 867,21	196 162,84
GR IV komputery	1 531 657,04	132 935,16	0,00	1 664 592,20	1 307 545,65	357 046,55
GR V maszyny	663 453,77	28 167,00	0,00	691 620,77	562 975,93	128 644,84
GR VI urz.tech.	607 542,71	217 422,17	0,00	824 964,88	342 104,33	482 860,55
GR VII śr.trans.	1 381 520,52	364 411,77	0,00	1 745 932,29	938 159,63	807 772,66
GR VIII wyposaże.	162 959,41	195 772,79	0,00	358 732,20	175 830,18	182 902,02
RAZEM	50 048 104,53	9 371 126,50	741 781,63	58 677 449,40	20 948 726,12	37 728 723,28

Zestawienie wartości kont 013, 020 wg stanu na 31.12.2024r.				
Urząd Gminy w Dąbrowie	Wartość na 31.12.2023	od 01.01.2024 do 31.12.2024		Wartość na 31.12.2024
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
013	1 340 323,68	250 806,80	38 797,63	1 552 332,85
020 (poniżej 10 tys.)	38 376,54	0,00	0,00	38 376,54
020 (powyżej 10 tys.)	10 201,96	0,00	0,00	10 201,96
Zestawienie wartości kont 071, 072 wg stanu na 31.12.2024r.				
Urząd Gminy w Dąbrowie	Wartość na 31.12.2023	od 01.01.2024 do 31.12.2024		Wartość na 31.12.2024
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
071(środki trwałe)	18 741 964,34	2 309 567,28	102 805,50	20 948 726,12
071(wartości niematerialne i prawne)	680,13	2 040,39	0,00	2 720,52
072	1 378 700,22	250 806,80	38 797,63	1 590 709,39

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	2 311 245,00 zł według operatorów szacunkowych do sprzedaży
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Stan początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
		Powierzchnia (m ²)	Wartość (zł)	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Dąbrowa 66/10	1669	45 230,00	0,00	0,00	45 230,00
2.	Szczepankowo 97/2	13143	77 200,00	0,00	0,00	77 200,00
3.	Dąbrowa 388/1	451	11 405,79	0,00	0,00	11 405,79
4.	Dąbrowa 388/2	1638	41 425,02	27 359,98	0,00	68 785,00
5.	Dąbrowa 388/3	1638	41 425,02	34 879,98	0,00	76 305,00
6.	Dąbrowa 388/4	1549	39 174,21	29 486,79	0,00	68 661,00
7.	Dąbrowa 388/5	1543	39 022,47	29 372,53	0,00	68 395,00
8.	Dąbrowa 388/6	1574	39 806,46	29 962,54	0,00	69 769,00
9.	Dąbrowa 388/7	1130	28 577,70	18 066,30	0,00	46 644,00
10.	Dąbrowa 388/8	393	9 938,97	0,00	0,00	9 938,97
11.	Dąbrowa 388/9	1155	29 209,95	18 466,05	0,00	47 676,00
12.	Dąbrowa 388/10	1362	34 444,98	25 927,02	0,00	60 372,00
13.	Dąbrowa 388/11	1210	30 600,90	24 727,10	0,00	55 328,00
14.	Dąbrowa 388/12	1219	30 828,51	26 049,49	0,00	56 878,00
15.	Dąbrowa 388/13	1576	39 857,04	28 809,96	0,00	68 667,00
16.	Dąbrowa 388/14	2839	71 798,31	0,00	0,00	71 798,31
17.	Dąbrowa 388/15	1020	25 795,80	20 986,20	0,00	46 782,00
18.	Dąbrowa 388/16	1006	25 441,74	16 084,26	0,00	41 526,00
19.	Dąbrowa 388/17	1221	30 879,09	22 320,91	0,00	53 200,00
20.	Dąbrowa 388/18	1220	30 853,80	22 276,20	0,00	53 156,00
21.	Dąbrowa 388/19	1226	31 005,54	25 224,46	0,00	56 230,00
22.	Dąbrowa 388/20	1007	25 467,03	20 578,97	0,00	46 046,00
23.	Dąbrowa 388/21	1003	25 365,87	20 497,13	0,00	45 863,00
24.	Dąbrowa 388/22	2086	52 754,94	34 928,06	0,00	87 683,00
25.	Dąbrowa 388/23	1983	50 150,07	33 203,93	0,00	83 354,00
26.	Dąbrowa 388/24	126	3 186,54	0,00	0,00	3 186,54
Razem wartość:			910 845,75	509 233,86	0,00	1 420 079,61

1.5.

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Dzierżawa gruntu o powierzchni 0,3011ha (umowa dzierżawy) o wartość szacunkowa 16 300,00 zł

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																									
	1 udział w Spółdzielni Socjalnej Wigor o wartości 10 000,00 zł																									
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																									
	<table><tr><th colspan="5">Dane o odpisach aktualizacyjnych (należności)</th></tr><tr><th>Grupa należności</th><th>Stan na początek roku 2024</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku 2024</th></tr><tr><td>Należność główna</td><td>1 464 025,75</td><td>45 311,52</td><td>1 046,80</td><td>1 508 290,47</td></tr><tr><td>Odsetki</td><td>543 383,49</td><td>129 939,01</td><td>0,00</td><td>673 322,50</td></tr><tr><td>Ogółem</td><td>2 007 409,24</td><td>175 250,53</td><td>1 046,80</td><td>2 181 612,97</td></tr></table>	Dane o odpisach aktualizacyjnych (należności)					Grupa należności	Stan na początek roku 2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2024	Należność główna	1 464 025,75	45 311,52	1 046,80	1 508 290,47	Odsetki	543 383,49	129 939,01	0,00	673 322,50	Ogółem	2 007 409,24	175 250,53	1 046,80	2 181 612,97
Dane o odpisach aktualizacyjnych (należności)																										
Grupa należności	Stan na początek roku 2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2024																						
Należność główna	1 464 025,75	45 311,52	1 046,80	1 508 290,47																						
Odsetki	543 383,49	129 939,01	0,00	673 322,50																						
Ogółem	2 007 409,24	175 250,53	1 046,80	2 181 612,97																						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																									
	nie dotyczy																									
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																									
	750 000,00 zł																									
b)	powyżej 3 do 5 lat																									
	Nie dotyczy																									
c)	powyżej 5 lat																									
	Nie dotyczy																									
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																									
	nie dotyczy																									
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																									
	nie dotyczy																									
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																									
	<table><tr><th colspan="2">Zobowiązania warunkowe – weksle 2024</th></tr><tr><th>Rodzaj zobowiązania warunkowego</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>Weksel na zabezpieczenie pożyczki WFOŚiGW</td><td>1 400 000,00</td></tr><tr><td>Weksel na zabezpieczenia kredytu bankowego</td><td>500 000,00</td></tr><tr><td>Weksel na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązania określonych w kwotach – Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego</td><td>1 066 621,00</td></tr><tr><td>Ogółem</td><td>2 966 621,00</td></tr></table>	Zobowiązania warunkowe – weksle 2024		Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota	Weksel na zabezpieczenie pożyczki WFOŚiGW	1 400 000,00	Weksel na zabezpieczenia kredytu bankowego	500 000,00	Weksel na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązania określonych w kwotach – Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	1 066 621,00	Ogółem	2 966 621,00													
Zobowiązania warunkowe – weksle 2024																										
Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota																									
Weksel na zabezpieczenie pożyczki WFOŚiGW	1 400 000,00																									
Weksel na zabezpieczenia kredytu bankowego	500 000,00																									
Weksel na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązania określonych w kwotach – Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	1 066 621,00																									
Ogółem	2 966 621,00																									
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																									
	nie dotyczy																									
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																									

	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń nieujętych w bilansie jednostki</th><th colspan="2">Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń</th></tr><tr><th>Stan na początek roku 2024</th><th>Stan na koniec roku 2024</th></tr><tr><td>1.</td><td>Przebudowa drogi gminnej ul. Szkolna w miejscowości Szczepanowo</td><td>30 692,50</td><td>30 692,50</td></tr><tr><td>2.</td><td>Przebudowa drogi gminnej Nr 140160C ul. Słoneczna w miejscowości Dąbrowa</td><td>7 740,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Parlin</td><td>990,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Rewitalizacja elewacji oraz prace konserwatorskie dworu w miejscowości Ślaboszewko</td><td>22 480,34</td><td>22 480,34</td></tr><tr><td>6.</td><td>Kompleksowy remont budynku przedszkola</td><td>17 522,44</td><td>17 522,44</td></tr><tr><td>7.</td><td>Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego o wymiarach pola gry 12mx24m wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Szczepanowie</td><td>0,00</td><td>46 873,70</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>79 425,28</td><td>117 568,98</td></tr></table>	Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń nieujętych w bilansie jednostki	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		Stan na początek roku 2024	Stan na koniec roku 2024	1.	Przebudowa drogi gminnej ul. Szkolna w miejscowości Szczepanowo	30 692,50	30 692,50	2.	Przebudowa drogi gminnej Nr 140160C ul. Słoneczna w miejscowości Dąbrowa	7 740,00	0,00	3.	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Parlin	990,00	0,00	5.	Rewitalizacja elewacji oraz prace konserwatorskie dworu w miejscowości Ślaboszewko	22 480,34	22 480,34	6.	Kompleksowy remont budynku przedszkola	17 522,44	17 522,44	7.	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego o wymiarach pola gry 12mx24m wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Szczepanowie	0,00	46 873,70	Ogółem		79 425,28	117 568,98
Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń nieujętych w bilansie jednostki			Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń																															
		Stan na początek roku 2024	Stan na koniec roku 2024																																
1.	Przebudowa drogi gminnej ul. Szkolna w miejscowości Szczepanowo	30 692,50	30 692,50																																
2.	Przebudowa drogi gminnej Nr 140160C ul. Słoneczna w miejscowości Dąbrowa	7 740,00	0,00																																
3.	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Parlin	990,00	0,00																																
5.	Rewitalizacja elewacji oraz prace konserwatorskie dworu w miejscowości Ślaboszewko	22 480,34	22 480,34																																
6.	Kompleksowy remont budynku przedszkola	17 522,44	17 522,44																																
7.	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego o wymiarach pola gry 12mx24m wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Szczepanowie	0,00	46 873,70																																
Ogółem		79 425,28	117 568,98																																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																		
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1.</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>64 350,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>83 380,34</td></tr><tr><td>3.</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>10 810,48</td></tr><tr><td>4.</td><td>Odprawy pośmiertne</td><td>-</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>158 540,82</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	64 350,00	2.	Nagrody jubileuszowe	83 380,34	3.	Ekwiwalent za urlop	10 810,48	4.	Odprawy pośmiertne	-	Ogółem		158 540,82																
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																																	
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	64 350,00																																	
2.	Nagrody jubileuszowe	83 380,34																																	
3.	Ekwiwalent za urlop	10 810,48																																	
4.	Odprawy pośmiertne	-																																	
Ogółem		158 540,82																																	
1.16.	inne informacje																																		
	1. Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydatkowano 397 544,06 zł, w szczególności - nadanie numeru PESEL 39,89 zł - wypłata świadczeń: 280,00 zł - wydatki oświatowe: 311 832,00 zł. 2. Ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w oparciu o przyznane środki wydatkowano kwotę 2 611 500,00 zł - wydatki majątkowe: 2 661 500,00 zł																																		
2.																																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																		
	nie dotyczy																																		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																		
	nie dotyczy																																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																		
	nie dotyczy																																		
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																																		
	nie dotyczy																																		
2.5.	inne informacje																																		
	nie dotyczy																																		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																		
	poziom zatrudnienia 34,7 etatów poziom wynagrodzenia 3 474 827,40 zł																																		

Małgorzata Bereźnicka
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Ziółkowska
(kierownik jednostki)